



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 774 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LOGISTEA BALSFIORD AS
Forretningsadresse: Brattørkaia 13B
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liv Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 440 700	5 383 739
Sum inntekter		6 440 700	5 383 739
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 075 127	1 698 563
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		839 637	748 284
Sum kostnader		2 914 764	2 446 847
Driftsresultat		3 525 936	2 936 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 091	119 060
Annen renteinntekt		381	
Annen finansinntekt		20 222	18 140
Sum finansinntekter		21 694	137 200
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 733 532	1 429 481
Annen rentekostnad			4 696
Sum finanskostnader		1 733 532	1 434 177
Netto finans		-1 711 838	-1 296 977
Ordinært resultat før skattekostnad		1 814 098	1 639 915
Skattekostnad på resultat	3	399 102	360 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 414 996	1 279 133
Årsresultat		1 414 996	1 279 133
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 414 996	1 279 133
Totalresultat		1 414 996	1 279 133
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avgitt konsernbidrag		1 858 752	1 786 367
Overført til/fra annen egenkapital		-443 756	-507 234
Sum overføringer og disponeringer	4	1 414 996	1 279 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	130 448	5 287
Sum immaterielle eiendeler		130 448	5 287
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	29 809 736	31 521 983
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		29 809 736	31 521 983
Sum anleggsmidler		29 940 184	31 527 270
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		80 807	
Andre kortsiktige fordringer		146 590	270 813
Konsernfordringer		3 499	
Sum fordringer		230 896	270 813
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			2 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			2 971
Sum omløpsmidler		230 896	273 784
SUM EIENDELER		30 171 080	31 801 053
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 375 000	3 375 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		65 329	65 329
Sum innskutt egenkapital		3 440 329	3 440 329
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		877 644	1 321 400
Sum opptjent egenkapital		877 644	1 321 400
Sum egenkapital	4	4 317 973	4 761 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2		21 208 098
Sum annen langsiktig gjeld			21 208 098
Sum langsiktig gjeld		0	21 208 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			750 000
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld		25 853 107	5 081 226
Sum kortsiktig gjeld		25 853 107	5 831 226
Sum gjeld		25 853 107	27 039 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 171 080	31 801 053



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 360837

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 774 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KMC BALSFJORD AS
Forretningsadresse: Brattørkaia 13B
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Liv Malvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.05.2024



Organisasjonsnr: 914 774 144
KMC BALSFJORD AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		6 440 700	5 383 739
Sum inntekter		6 440 700	5 383 739
Kostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 075 127	1 698 563
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad		839 637	748 284
Sum kostnader		2 914 764	2 446 847
Driftsresultat		3 525 936	2 936 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 091	119 060
Annen renteinntekt		381	
Annen finansinntekt		20 222	18 140
Sum finansinntekter		21 694	137 200
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 733 532	1 429 481
Annen rentekostnad			4 696
Sum finanskostnader		1 733 532	1 434 177
Netto finans		-1 711 838	-1 296 977
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	1 814 098	1 639 915
Skattekostnad på resultat		399 102	360 782
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 414 996	1 279 133
Årsresultat		1 414 996	1 279 133
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 414 996	1 279 133
Totalresultat		1 414 996	1 279 133
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		1 858 752	1 786 367
Overført til/fra annen egenkapital		-443 756	-507 234



Sum overføringer og disponeringer	4	1 414 996	1 279 133
--------------------------------------	---	-----------	-----------



Organisasjonsnr: 914 774 144
KMC BALSFJORD AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3	130 448	5 287
Sum immaterielle eiendeler		130 448	5 287

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	29 809 736	31 521 983
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1		
Sum varige driftsmidler		29 809 736	31 521 983

Sum anleggsmidler		29 940 184	31 527 270
--------------------------	--	-------------------	-------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		80 807	
Andre kortsiktige fordringer		146 590	270 813
Konsernfordringer		3 499	
Sum fordringer		230 896	270 813

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.			2 971
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			2 971

Sum omløpsmidler		230 896	273 784
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		30 171 080	31 801 053
----------------------	--	-------------------	-------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	3 375 000	3 375 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		65 329	65 329
Sum innskutt egenkapital		3 440 329	3 440 329

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		877 644	1 321 400
-------------------	--	---------	-----------



Sum opptjent egenkapital		877 644	1 321 400
Sum egenkapital	4	4 317 973	4 761 729
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2		21 208 098
Sum annen langsiktig gjeld			21 208 098
Sum langsiktig gjeld		0	21 208 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			750 000
Betalbar skatt	3		
Kortsiktig konserngjeld		25 853 107	5 081 226
Sum kortsiktig gjeld		25 853 107	5 831 226
Sum gjeld		25 853 107	27 039 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		30 171 080	31 801 053



Organisasjonsnr: 914 774 144
KMC BALSFJORD AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i KMC Balsfjord AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KMC Balsfjord AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 4. mars 2024

PricewaterhouseCoopers AS

Chris Håvard Jakobsen
Statsautorisert revisor

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Årsregnskap 2023 KMC Balsfjord AS

Org.nr.: 914 774 144



RESULTATREGNSKAP

KMC BALSFJORD AS

	Note	2023	2022
Driftsinntekter og driftskostnader			
Annen driftsinntekt		6 440 700	5 383 739
Sum driftsinntekter		6 440 700	5 383 739
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2 075 127	1 698 563
Annen driftskostnad		839 637	748 284
Sum driftskostnader		2 914 764	2 446 847
Driftsresultat		3 525 936	2 936 892
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		1 091	119 060
Annen renteinntekt		381	0
Annen finansinntekt		20 222	18 140
Rentekostnad til foretak i samme konsern	2	1 733 532	1 429 481
Annen rentekostnad		0	4 696
Resultat av finansposter		-1 711 838	-1 296 977
Resultat før skattekostnad		1 814 098	1 639 915
Skattekostnad på resultat	3	399 102	360 782
Årsresultat		1 414 996	1 279 133
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		1 858 752	1 786 367
Overført til/fra annen egenkapital		-443 756	-507 234
Sum overføringer	4	1 414 996	1 279 133



BALANSE KMC BALSFJORD AS

EIENDELER	Note	31.12.2023	31.12.2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	130 448	5 287
Sum immaterielle eiendeler		130 448	5 287
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	29 809 736	31 521 983
Sum varige driftsmidler		29 809 736	31 521 983
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		29 940 184	31 527 270
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		80 807	0
Andre kortsiktige fordringer		146 590	270 813
Konsernfordringer		3 499	0
Sum fordringer		230 896	270 813
Bankinnskudd, kontanter o.l.		0	2 971
Sum omløpsmidler		230 896	273 784
Sum eiendeler		30 171 080	31 801 053



BALANSE KMC BALSFJORD AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2023	31.12.2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	3 375 000	3 375 000
Annen innskutt egenkapital		65 329	65 329
Sum innskutt egenkapital		3 440 329	3 440 329
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		877 644	1 321 400
Sum opptjent egenkapital		877 644	1 321 400
Sum egenkapital	4	4 317 973	4 761 729
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	2	0	21 208 098
Sum annen langsiktig gjeld		0	21 208 098
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	750 000
Konserngjeld		25 853 107	5 081 226
Sum kortsiktig gjeld		25 853 107	5 831 226
Sum gjeld		25 853 107	27 039 324
Sum egenkapital og gjeld		30 171 080	31 801 053

01.03.2024
Styret i KMC Balsfjord AS

Liv Malvik
styreleder/daglig leder

Ove Rød Henriksen
styremedlem

Audun Aasen
styremedlem



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for

Inntekter

Leieinntekter inntektsføres og anses opptjent i takt med leieperioden.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Konsern

Selskapet er i konsernforhold med KMC Properties ASA (org.nr 990 727 007) som konsernspiss. Konsernregnskapet utarbeides av konsernspiss. Henvendelser vedrørende regnskapet kan rettes til selskapet.



NOTE 1 VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygg	Tomt	AUU	
Anskaffelseskost 01.01.2023	42 464 073	444 443	6 495	
Årets tilgang	0	0	362 880	362 880
Omklassifisering AUU	6 858 289		-6 858 289	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023	19 957 069	0	0	19 957 069
Bokført verdi 31.12.2023	29 365 293	444 443	0	29 809 736
Årets avskrivninger	2 075 127	0	0	2 075 127
Økonomisk levetid	10-25 år			

 BankID Signing
Ove Rød Henriksen
2024-03-01

 BankID Signing
Liv Malvik
2024-03-01

 BankID Signing
Audun Aasen
2024-03-01

NOTE 2 PANTESTILLELSER OG GARANTIER

Selskapet er langsiktig finansiert via pantelån i bank hos morselskap. Som sikkerhet for pantelånet har selskapet stilt sikkerhet i sine aktiva og eiendom

Innfrielse av interne lån er ikke fastsatt, men vil være knyttet opp mot konsernets gjeldsbetjening og likviditetsbehov.



NOTE 3 SKATT

Årets skattekostnad	2023	
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	524 263	503 847
Endring i utsatt skattefordel	-125 161	-143 065
Skattekostnad ordinært resultat	399 102	360 782
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 814 098	1 639 915
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	568 914	650 298
Avgitt konsernbidrag	-2 383 012	-2 290 213
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	524 263	503 847
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-524 263	-503 847
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

BankID Signing
Ove Rød Henniksen
2024-03-01

BankID Signing
Liv Malvik
2024-03-01

BankID Signing
Audun Assen
2024-03-01

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-592 946	-24 032	568 914
Sum	-592 946	-24 032	568 914
Grunnlag for utsatt skattefordel	-592 946	-24 032	568 914
Utsatt skattefordel (22 %)	-130 448	-5 287	125 161

NOTE 4 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	3 375 000	65 329	1 321 400	4 761 729
Årets resultat			1 414 996	1 414 996
Konsernbidrag avgitt			-1 858 752	-1 858 752
Pr 31.12.2023	3 375 000	65 329	877 644	4 317 973

NOTE 5 AKSJONÆRER

AKSJEKAPITALEN I KMC BALSFJORD AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 875	1 800,0	3 375 000
Sum	1 875		3 375 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
KMC Properties IV Norway AS	1 875	100,0	100,0



NOTE 6 LØNN, ANTALL ANSATTE M.M

Selskapet har i 2023 ingen ansatte. Selskapet har ingen lønnskostnader og er ikke pliktig til tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret.

